

ΑΦΟΙ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ-ΧΑΛΒΑΔΟΠΟΪΑ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. 26530640000 (ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10235/31/Β/86/3)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

46η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

(Ποσά σε €)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 31.12. 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσης 31.12. 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Λεία κτήσεως	Αποβιώσεις	Αναπόσβεστη Λεία	Λεία κτήσεως	Αποβιώσεις	Αναπόσβεστη Λεία	
Γ. ΠΑΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
1. Λοιπές ακινοποιήσιμες							
5. Λοιπές ακινοποιήσιμες	51.500,00	48.108,30	3.391,70	51.500,00	47.058,30	4.441,70	
II. Ενσώπιτες ακινοποιήσιμες							
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.743.547,19	0,00	1.743.547,19	1.743.547,19	0,00	1.743.547,19	
3. Κτίρια - Τεχνικά έργα	2.765.803,98	1.413.495,35	1.352.308,63	2.765.803,98	1.345.502,44	1.420.301,54	
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπές μηχανολογικές εξοπλισμές	3.670.483,61	3.048.897,59	621.586,02	3.635.696,92	2.940.778,38	694.918,54	
5. Μεταφορικά Μέσα	220.697,63	186.677,25	34.020,38	215.185,73	177.158,08	38.027,65	
6. Έπιπλα και Λοιπά Εξοπλισμός	458.693,17	405.821,83	52.871,34	452.315,23	392.966,12	59.349,11	
7. Ακινοποιήσιμες υπό εκτέλεση και προκαταβολές	18.750,00	0,00	18.750,00	0,00	0,00	0,00	
Σύνολο Ακινοποιήσιμες (Γ+II)	8.877.975,58	5.054.892,02	3.823.083,56	8.812.549,05	4.856.405,02	3.956.144,03	
III. Συμμετοχές και Άλλες Μικρότερες Απαιτήσεις							
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			43.230,00			43.230,00	
7. Λοιπές μικροπρόθεσμες απαιτήσεις			6.085,32			6.085,32	
			49.315,32			52.440,57	
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ+II+III)			3.875.790,58			4.013.026,30	
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα							
1. Εμπορεύματα			18.110,86			18.123,24	
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτέλη			453.413,34			678.913,44	
3. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλύσιμα υλικά - Αναλυτικά & είδη συσκευασίας			1.578.491,77			1.096.350,71	
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			1.475,62	
			2.050.015,97			1.794.863,01	
II. Απαιτήσεις							
1. Πελάτες			6.719.857,55			7.381.260,37	
3α. Επενδύσεις Επιστράτευσης (μεταγ/ντες)							
- Στο γροφυλάκιο	3.361.609,39			2.945.185,08			
- Στις τράπεζες για εγγύηση	819.224,52		4.180.833,91	863.432,45		3.808.617,53	
10. Επιστράτευση-επίδομα πελάτες & χρεώστες	80.415,58			80.415,58			
Μειών: Προβιλέγες	0,00		80.415,58	0,00		80.415,58	
11. Χρεώστες Διαφορα			333.345,19			229.893,41	
			11.314.452,23			11.500.186,89	
IV. Διυλισμώ							
1. Ταμείο			28.461,33			5.054,57	
3. Καταθέσεις όψεως και προβιλέγες			254.140,04			281.517,90	
			282.601,37			286.572,47	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+IV)			13.647.069,57			13.581.622,37	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Α)			17.522.860,15			17.594.648,67	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							
1. Αιλότιμα περυσιακά στοιχεία			0,03			0,03	
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων			116.442,60			97.380,90	
4. Λοιποί λογαριασμοί επίδοσης			80.235,68			80.235,68	
			196.678,31			177.615,71	
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή του ακινοτήτων της εταιρείας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 20 έτος 27 του Ν. 2065/1992, έγινε την 31-12-2012. 2) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού ευρώ 2.700 χιλ. για ασφαλεία δανείου, το ύψος των οποίων ανερχόταν στις 31.12.2013 στο ποσό των ευρώ 7.943 χιλ.							

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 31.12. 2013		Ποσά Προηγούμενης Χρήσης 31.12.2012				
	Κέρδη/Ζημιές	Κέρδη/Ζημιές	Κέρδη/Ζημιές	Κέρδη/Ζημιές			
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ							
Κύκλος εργασιών (ποσό/πρόσθετος)	11.601.570,85		12.050.579,26				
Μειών: Κόστος πουληθέντων	8.700.098,74		8.691.372,30				
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμίσθωσης	2.901.472,11		3.359.206,96				
ΠΛΕΟΝ: 1. Άλλα έσοδα εκμίσθωσης	114.375,60		0,00				
Σύνολο	3.015.847,71		3.359.206,96				
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	688.990,64		648.878,72				
3. Έξοδα λειτουργία διαθέσιμα	1.453.171,33	2.142.161,97	2.083.338,12	2.732.216,84			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμίσθωσης	1.873.685,74		626.990,12				
ΠΛΕΟΝ: 1. Πιστωτικοί τόκοι & Συναφή Έσοδα	1.005,68		918,77				
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & Συναφή Έξοδα	775.656,75	-774.651,07	791.754,85	-790.836,08			
Οικιά αποτελέσματα (κέρδη) <Ζημιές> εκμίσθωσης	99.034,67		-163.845,96				
II. Πλέον ή Μειών: Έκτακτα αποτελέσματα							
ΠΛΕΟΝ: 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.573,04		5.006,25				
Μειών: 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	16.604,10	-12.031,06	403,13	4.603,12			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) <Ζημιές>	87.003,61			-159.242,84			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	199.537,00		273.078,29				
Μειών:Οι από αυτές ενσωματ. στο λοιπ. κόστος	199.537,00	0,00	273.078,29	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	87.003,61		-159.242,84				
Αύριση, 30 Απριλίου 2014 Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ							Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Β. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ Α.Α.Τ. Χ 408043			ΚΩΝ/ΝΟΣ Γ. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ Α.Α.Τ. Α Α 427762				ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΑΤΙΜΗΛΙΑΣ Α.Α.Τ. Σ 918675

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΦΟΙ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ-ΧΑΛΒΑΔΟΠΟΪΑ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΦΟΙ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ-ΧΑΛΒΑΔΟΠΟΪΑ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διύλισης αποτελεσμάτων της χρήσεως που ολέξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσφύρισμα.
Ευθύνει την διοίκηση για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κέρση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και να εκκείνες τις εσωτερικές διαδικίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κέρση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Ευθύνει το Ελεγκτή: Η δική μου ευθύνη είναι να εκφράσω γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επεξεργασμένες διαδικασίες βασίζονται στην κέρση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των ελεγκτικών κινδύνων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικίες που σχετίζονται με την κέρση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύρους των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη: Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από τις προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού ευρώ 2.950 χιλ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΔΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κέρση ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 2.800 χιλ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 2.800 χιλ. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΔΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω έκδοσης από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 158 χιλ., με συνολικά 158 χιλ. ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ούσια αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 12 χιλ. ευρώ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 μέχρι και 2013. Σε εκούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχό και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Επιπλέον για τη χρήση 2013 η εταιρεία δεν έχει αποδείξει το φορολογικό έλεγχό των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 6^ο παρ. 5 Ν. 2238/1994 και υποκειται στις προβλεπόμενες από το άρθρο αυτό κυρώσεις.
Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παραγράφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΦΟΙ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ-ΧΑΛΒΑΔΟΠΟΪΑ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.», κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που ολέξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.
Ανεφορία επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την ανταπόδοση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 30 Μαΐου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
Αλέξανδρος Αντ. Σπηρίης
Αρ Μ ΣΟΕΑ 14861
Συνεργάσιμοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125

